

2018-2437



Fondo de Cesantía | EMPRESA ELÉCTRICA QUITO

Quito, D.M., 08 de marzo de 2018

FONCESEEQ-2018-044

43

INGENIERO
CRISTIAN GAMBOA CÁRDENAS
FCPC BANCO DEL INSTITUTE ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
Presente. -

En cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos, adjunto a la presente encontrará los Balances al mes de febrero de 2018, de mi representado *el Fondo Complementario Provisional Cerrado de Cesantía de la Empresa Eléctrica Quito.*

Atentamente,

  Fondo de Cesantía | EMPRESA ELÉCTRICA QUITO

Econ. Marco Cadena Moreno.
REPRESENTANTE LEGAL
FONDO COMPLEMENTARIO PROVISIONAL CERRADO DE CESANTIA
DEL PERSONAL DE LA EMPRESA ELECTRICA QUITO

Correo electrónico: mcadenam@yahoo.com
Número de cedula: 040073503-1
Número de Teléfono: 0999729704


12/03/18
10:00



BANCO DEL IESS
VENTANILLA ÚNICA
DOCUMENTO RECIBIDO

08 MAR 2018

15:58
HORA


.....
FUNCIONARIO QUE RECIBE SIN ANEXOS
CON ANEXOS

ESTADOS FINANCIEROS MES

FEBRERO 2018

FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA
DEL PERSONAL DE LA EMPRESA ELECTRICA QUITO (43)

RUC: 1792123542001

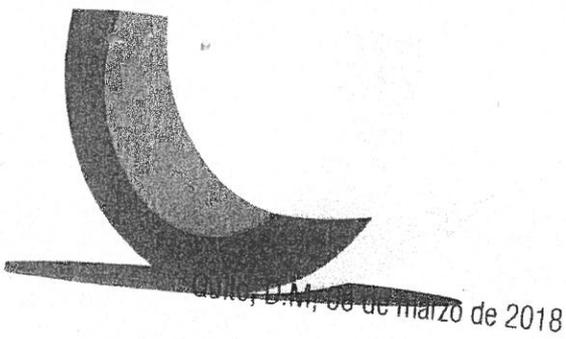
Atencion:

Ingeniero

Christian Gamboa Cardenas

Fondos Complementarios

Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social



Fondo de Cesantía | EMPRESAS ELÉCTRICAS QUITO

QUITO, D.M., 08 de marzo de 2018

FONCESEEQ-2018-042

INGENIERO
MARLON GAIBOR VITERI.
DIRECTOR DE AUDITORIA DE FONDOS COMPLEMENTARIOS
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Presente

En cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Bancos y Seguros, adjunto a la presente encontrará los Balances del *Fondo Complementario Previsional Cerrado de Cesantía del Personal de la Empresa Eléctrica Quito* correspondiente al mes de febrero de 2018.

Atentamente,



Fondo de Cesantía | EMPRESA ELÉCTRICA QUITO

Econ. Marco Cadena Moreno.
REPRESENTANTE LEGAL
FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA
DEL PERSONAL DE LA EMPRESA ELECTRICA QUITO



SUPERINTENDENCIA DE BANCOS
Teléfono(s): 2997600

Documento No. : SB-SG-2018-13598-E
Fecha : 2018-03-08 15:24:29 GMT -05
Recibido por : Luis Alonso Potosí Chuquín

Fondo complementario Previsional Cerrado de Cesantía del Personal de la Empresa Eléctrica Quito

Murgeón 0e1-61 y Av. 10 de Agosto
Edificio Acuario, Tercer Piso, Oficina 302
Telf. (02) 2238900
info@fondoeq.com
www.fondoeq.com

INFORMACIÓN FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DEL PERSONAL DE LA EMPRESA ELECTRICA QUITO	Nro. 3664
MES Y AÑO DE LA INFORMACIÓN	ENERO DEL 2018
INFORMACIÓN GENERAL	
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES ACTIVOS	332
NÚMERO DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES PASIVOS	523
NÚMERO TOTAL DE PARTÍCIPIES A FIN DE MES	855
NÚMERO DE PARTÍCIPIES BENEFICIARIOS DE CRÉDITO A FIN DE MES	2
MONTO DE COLOCACIÓN A FIN DE MES	20,900.00
INFORMACION ADICIONAL	
NOMBRE DEL CONTADOR/A	MARTHA LUCÍA DÁVILA GUALOTUÑA
CORREO ELECTRÓNICO	mdavila1707@hotmail.com
NÚMERO DE CELULAR	991000085
NOMBRE DEL GERENTE	MARCO EDMUNDO CADENA MORENO
CORREO ELECTRÓNICO	mcadenam@yahoo.com
NÚMERO DE CELULAR	999729704
DIRECCIÓN DEL FCPC	Murgeón Oe1-61 y Av. 10 de Agosto Edif. Acuario. 3er Piso
NÚMERO CONVENCIONAL FCPC	2238900



FIRMA GERENTE

RESPONSABLE VALIDACIÓN DE INFORMACIÓN



**FONDO COMPLEMENTARIO PREVISIONAL CERRADO DE CESANTIA DEL PERSONAL DE LA EMPRESA ELECTRICA QUITO
 ECUACION CONTABLE ENERO A NOVIEMBRE
 DESDE 01/01/2018 HASTA 28/02/2018**

ACTIVOS (1)	+	GASTOS (4)	=	PASIVOS (2)	+	PATRIMONIO (3)	+	INGRESOS (5)
13,299,050.25	+	42,055.05	=	12,393,955.19	+	832,788.69	+	114,361.42
		13,341,105.30						13,341,105.30

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE: FONDO DE CESANTIA PRIVADO - EMPRESA ELECTRICA QUITO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL: 28-02-2018

CODIGO	CUENTA	CODIGO:	3664
		NOTAS	SALDOS
1	ACTIVOS		
11	FONDOS DISPONIBLES	1	13,299,050.25
1101	CAJA		779,065.28
110110	Caja chica		200.00
1102	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		200.00
110205	Bancos e instituciones financieras locales		778,865.28
12	INVERSIONES NO PRIVATIVAS	2	8,198,540.27
1201	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR FINANCIERO PRIVADO		5,400,000.00
120105	Certificados de depósito		5,400,000.00
1202	INVERSIONES RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	2	482,358.47
120205	Valores de titularización		135,785.77
120210	Obligaciones emitidas por instituciones no financieras		307,595.25
120290	OTRAS INV RENTA FIJA SECTOR NO FIN PRIVAD		38,977.45
1206	INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	3	2,316,181.80
120610	Acciones		2,316,181.80
13	INVERSIONES PRIVATIVAS	4	4,190,865.16
1301	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		2,686,796.82
130101	PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER		2,686,796.82
1309	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		1,380,776.36
130901	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER		1,380,776.36
1312	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		143,684.79
131201	PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS		143,684.79
1399	(PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS)		-20,392.81
139915	(PROV.INVERS. PRIVATIVAS HIPOTECARIOS)	5	-20,392.81
14	CUENTAS POR COBRAR	6	101,100.57
1401	RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		74,171.84
140105	Inversiones renta fija sector financiero privado		41,700.40
140110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		32,471.44
1402	INTERESES POR COBRAR INVERSIONES PRIVATIVAS	7	25,693.49
140205	Intereses por cobrar préstamos quirografarios		25,693.49
1404	INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS	8	163,889.84
140410	INVERS. RENTA FIJA SECTOR NO FINANC.PRIVADO		163,889.84
1405	PLANILLAS EMITIDAS	9	410.32
140510	Préstamos		410.32
1490	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	10	824.92
149015	Pago por cuenta de participes a cobrar		824.92
1499	(PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)		-163,889.84
149910	Provis. Rendim. Inversiones No Privativas		-163,889.84
16	PROPIEDAD Y EQUIPO		1,097.03
1602	BIENES MUEBLES	11	25,561.10
160205	Muebles y enseres		9,636.06
160210	Equipo de oficina		3,378.96
160215	Equipo de computación		12,546.08
1699	(DEPRECIACIÓN ACUMULADA)		-24,464.07
169910	(Muebles y enseres)		-9,365.17
169915	(Equipo de oficina)		-3,262.05
169920	(Equipo de computacion)		-11,836.85
19	OTROS ACTIVOS	12	28,381.94
1902	GASTOS DIFERIDOS	13	28,365.07
190205	Licencias y programas de computación		1,276.40
190290	Otros	14	28,365.07
190299	(Amortización acumulada gastos anticipados)		-1,276.40
1990	OTROS		16.87
199090	OTROS ACTIVOS		16.87
2	PASIVOS		12,393,955.19
21	CUENTA INDIVIDUAL	15	12,304,864.47
2101	FONDO DE CESANTÍA		11,010,804.85
210105	Aportes personales		10,776,798.26

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE: FONDO DE CESANTIA PRIVADO - EMPRESA ELECTRICA QUITO
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL: 28-02-2018

CODIGO	CUENTA	CODIGO: 3664	
		NOTAS	SALDOS
210115	Aporte personal adicional Cesantía	16	142.92
210120	Aportes retiro voluntario cesantía	17	233,863.67
2102	JUBILACIÓN		1,294,059.62
210210	Aportes patronales		1,294,059.62
23	CUENTAS POR PAGAR	18	80,329.01
2304	IMPUESTOS Y TASAS		825.12
230410	Retenciones IVA		825.12
2305	CUENTAS POR PAGAR -TASA DE ADMINISTRACION BIESS	19	8,907.39
2390	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20	70,596.50
239010	Proveedores		69,226.85
239090	Otras cuentas por pagar		1,369.65
25	OBLIGACIONES PATRONALES	21	3,637.87
2502	BENEFICIOS SOCIALES		2,727.21
250201	BENEFICIOS SOCIALES		2,727.21
2503	APORTES Y RETENCIONES IESS		910.66
250301	APORTES AL IESS		910.66
29	OTROS PASIVOS	22	5,123.84
2904	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS		3,760.96
290401	JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS DEL FDO. CESANTÍA		3,760.96
2990	OTROS		1,362.88
299090	VARIOS		1,362.88
3	PATRIMONIO		905,095.06
32	SUPERÁVIT POR VALUACIONES		407,295.96
3202	SUPERAVIT POR VALUACION DE ACCIONES		407,295.96
320202	SUPERAVIT POR VALUACION DE ACCIONES	23	405,453.03
320203	SUPERAVIT RENEGOCIACION CAPITAL INV. SEC NO FINANCI		1,842.93
34	RESULTADOS	24	497,799.10
3401	EXCEDENTES ACUMULADOS		497,799.10
3402	(PÉRDIDAS ACUMULADAS)		0.00
3403	EXCEDENTES DEL EJERCICIO		0.00
3404	(PÉRDIDAS DEL EJERCICIO)		0.00



ECON. MARCO CADENA
 REPRESENTANTE LEGAL



DRA. MARTHA DÁVILA
 CONTADORA

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE: FONDO DE CESANTIA PRIVADO - EMPRESA ELECTRICA QUITO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL: 28-02-2018

		CODIGO:	3,664.00
CODIGO	CUENTA	NOTAS	SALDOS
4	GASTOS		
43	GASTOS DE PERSONAL	25	42,055.05
4301	GASTOS DEL PERSONAL		9,575.46
430105	Remuneraciones o salario		9,575.46
430115	Décimos sueldos		7,006.23
430120	Aporte IESS		754.32
430125	Fondo de reserva		1,371.60
430190	Otros		362.43
			80.88
44	GASTOS POR BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		9,295.50
4401	SERVICIOS PÚBLICOS Y GENERALES		915.55
440105	Servicios básicos		330.79
440115	Movilizaciones, Embalajes		30.25
440125	Servicios de vigilancia		56.00
440130	Servicios de aseo y limpieza		48.51
440190	Otros servicios generales		450.00
4404	GASTOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO		1,980.00
440405	Arrendamiento edificios, locales y oficinas		1,980.00
4405	HONORARIOS A PROFESIONALES		6,287.80
440515	Servicios profesionales		6,287.80
4406	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE		112.15
440605	Material de Oficina		112.15
45	GASTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		1,090.60
4501	TÍTULOS Y VALORES		47.68
450105	Comisión en compra o venta de inversiones		47.68
4502	COSTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS		24.00
450210	GASTOS BANCARIOS		24.00
4504	GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA BIESS		1,018.92
46	GASTOS NO OPERATIVOS		1,233.46
4601	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES		1,233.46
460105	Impuestos y tasas		1,074.24
460190	OTROS		159.22
47	DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		20,802.53
4701	GASTO POR DEPRECIACIÓN		297.46
470115	Depreciación muebles y enseres		147.46
470120	Depreciación equipos de oficina		43.89
470125	Depreciación equipos de computación		106.11
4704	PROVISIONES INVERSIONES PRIVATIVAS		16,961.67
470415	Gto. Prov.I.P. préstamos Hipotecarios		16,961.67
4705	PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		3,543.40
470515	Inversiones No Privativas Vencidas		3,543.40
48	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS		57.50
4801	SEGUROS		57.50
480101	SEGUROS		57.50
5	INGRESOS		
51	INTERESES Y RENDIMIENTOS GANADOS	26	114,361.42
5101	POR INVERSIONES NO PRIVATIVAS		111,450.08
510105	Inversiones renta fija sector financiero privado		53,379.25
510110	Inversiones renta fija sector no financiero privado		37,890.45
510130	Inversiones renta variable sector no financiero privado		13,003.02
5102	POR INVERSIONES PRIVATIVAS		2,485.78
510205	Quirografarios		58,070.83
510215	Hipotecarios		35,371.27
			22,699.56
53	OTROS INGRESOS		2,911.34
5390	INGRESOS VARIOS		2,911.34
539090	Otros ingresos		2,911.34

INTENDENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD SOCIAL

ENTIDAD REPORTANTE: FONDO DE CESANTIA PRIVADO - EMPRESA ELECTRICA QUITO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL: 28-02-2018

CODIGO	CUENTA	CODIGO: 3,664.00	
		NOTAS	SALDOS
73	ACREEDORAS POR CONTRA PROPIAS DEL FONDO	27	6,139,210.19
7301	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		6,139,210.19
730105	Documentos en garantía		6,139,210.19
74	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS DEL FONDO		-6,139,210.19
7401	VALORES Y BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-6,139,210.19
740105	Documentos en garantía		-6,139,210.19



ECON. MARCO CADENA
REPRESENTANTE LEGAL


DRA. MARTHA DÁVILA
CONTADORA

Oficio N° 2018-002-CONTAB

Quito, marzo 8 de 2018

DE: CONTABILIDAD
PARA: REPRESENTANTE LEGAL
ASUNTO: NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2018

Por medio del presente remito a Usted, las respectivas Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al 28 de febrero de 2018, de conformidad con la aplicación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, estas notas aclaratorias se presentan a las Cuentas principales del Balance General.

ACTIVOS:

NOTA 1:

1.1 FONDOS DISPONIBLES

Constituyen valores que se disponen en los Bancos de la Localidad.

BANCO PICHINCHA CTA.CTE.3393590904	770.164,64
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE.7695357	8.700,64
CAJA CHICA	200,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	779.065,28

1.2 INVERSIONES NO PRIVATIVAS

NOTA 2:

Son inversiones realizadas en el sector Financiero y no Financiero Privado y están constituidas por CERTIFICADOS DE DEPOSITOS, TITULARIZACIONES, OBLIGACIONES, PAPEL COMERCIAL; estas inversiones devengan intereses, cuyas tasas oscilan entre 3.25% y 8,25% con plazos que fluctúan entre los 1 a 121 días.

Según detalle se presenta de la siguiente forma:

INV. BANCO SOLIDARIO	300.000,00
INV. BANCO RUMIÑAHUI	870.000,00
INV. BANCO PICHINCHA	870.000,00
INV. BANCO DEL PACÍFICO	950.000,00
INV. BANCO LOJA	870.000,00
INV. BANCO AMAZONAS	870.000,00
INV. BANCO INTERNACIONAL	670.000,00
	5.400.000,00

1202 INV. RENTA FIJA SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO	
Valores de Titularización	
TITULAR.URBANO EXPRESS	23.285,77
TITULAR. FLUJOS RENTAS PROADSER	112.500,00
	135.785,77

Obligaciones	
Papel Comercial Emit. Instituciones no Financieras	307.595,25
Pagare de renegociación Inst. No financieras	38.977,45
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	346.572,70

1.2.06 INVERSIONES RENTA VARIABLE SECTOR NO FINANCIERO PRIVADO

NOTA 3:

Las inversiones en acciones constituyen títulos valores que producen ingresos o dividendos. El detalle a continuación:

ACCIONES MERIZA S.A.	41.600,00
ACCIONES RÍO CONGO FORESTAL C.A.	46.800,00
ACCIONES EL TECAL C.A.	42.705,00
ACCIONES RESERVA FORESTAL S.A.	39.780,00
ACCIONES PATHFOREST S.A.	7.475,00
ACCIONES CONCLINA S.A. CONJ. CLIN. NACIONAL	577.780,00
ACCIONES CERRO VERDE FORESTAL S.A.	72.025,00
ACCIONES EL REFUGIO FORESTAL S.A.	14.850,00
ACCIONES LA CAMPIÑA FORESTAL S.A.	17.325,00
ACCIONES LA ESTANCIA FORESTAL-FORESTEAD S.A.	320.350,00
ACCIONES CORPORACIÓN LA FAVORITA C.A.	145.989,80
ACCIONES LA COLINA FORESTAL S.A.	270.000,00
ACCIONES ALICOSTA BK HOLDING S.A.	83.330,00
ACCIONES LA CUMBRE FORESTAL PEAKFOREST S.A.	181.250,00
ACCIONES LA VANGUARDIA FORESTAL (VANGUARFOREST)SA.	171.600,00
ACCIONES LA SABANA FORESTAL	283.322,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	2.316.181,80

1.3. INVERSIONES PRIVATIVAS

NOTA 4:

PRESTAMOS. – Son valores otorgados a los partícipes, beneficios establecidos por el Fondo, de acuerdo al reglamento vigente. Estas cuentas están compuestas por los desembolsos de las operaciones de crédito aprobados, además en esta cuenta se acreditan los valores recuperados por cobro mediante descuento en rol del personal de la EEQ., y corresponde a cartera por vencer aquella cuyo plazo no ha vencido de acuerdo a lo establecido en el respectivo contrato como son los siguientes:

PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS POR VENCER	2.686.796,82
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS POR VENCER	238.725,90
PRÉSTAMOS CONSOLIDACIÓN POR VENCER	748.947,46
PRÉSTAMOS ESPECIALES POR VENCER	393.103,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	4.067.573,18

PRESTAMOS VENCIDOS. - Se registra aquellos créditos que no han sido pagados a la fecha de su vencimiento y de acuerdo a sus términos y condiciones, esto son:

PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS VENCIDOS	39.592,28
PRÉSTAMOS CONSOLIDACION VENCIDOS	64.203,91
PRÉSTAMOS ESPECIALES POR VENCIDOS	39.888,60
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	143.684,79

1399 PROVISIONES PARA INVERSIONES PRIVATIVAS

NOTA 5:

PROVISIONES. - En este grupo se registra las provisiones que se constituyen de conformidad con las normas de calificación de activos de riesgo expedidas según resolución de la Superintendencia de Banco SBS-2014- 740, Registro Oficial 347 de 03-oct-2014.

Basados en la calificación de cartera se realiza el ajuste pertinente que permite reflejar el saldo real de la provisión.

(PROV.INVERS. PRIVATIVAS HIPOTECARIOS)	(20.392,81)
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	-20.392,81
TOTAL INVERSIONES PRIVATIVAS	4.190.865,16

1.4. CUENTAS POR COBRAR

NOTA 6:

1401 RENDIMIENTOS POR COBRAR INVERSIONES NO PRIVATIVAS

Constituye los intereses devengados a la fecha de cierre del balance mensual, estas son por Inversiones en Renta Fija en Sector Financiero Privado.

INT. X COBRAR RENTA FIJA SECTOR FINAN. PRIVADO	41.700,40
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	41.700,40

Desde enero 2017 se realiza el registro del devengado de Obligaciones y Titularizaciones por interés implícito durante el tiempo de la inversión.

Se encuentra registrado el interés por títulos y valores de OBLIGACIONES por Cobrar Renta Fija Sector No Financiero Privado, las cuales no han sido canceladas por los emisores y por tal razón se encuentran vencidos.

Se considera además los intereses que se han renegociado por la obligación Cetivehiculos.

INT. X COBRAR TITULARIZACIONES	691,47
INT. X COBRAR OBLIGACIONES	27.327,10
RENEGOCIACION DE CAPITAL X COBRAR OTROS SECTOR NO FINANCIERO PRIVA	4.452,87
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	32.471,44

1.4.02 INTERESES POR COBRAR

NOTA 7:

Esta cuenta está conformada por los valores por cobrar a participes por préstamo no descontados en la segunda quincena del mes USD25.693,49

1.4.04 INVERSIONES NO PRIVATIVAS VENCIDAS

NOTA 8:

Son Inversiones en Renta Fija del Sector No Financiero Privado, en títulos y valores de OBLIGACIONES las cuales se encuentran en proceso de recuperación a la fecha de cierre de balance su saldo es de:

OBLIGACIONES ANGLO AUTOMOTRIZ S.A.	119.616,24
TERRABIENES S.A.	21.241,50
OBLIGACIONES CETIVEHICULOS S.A. PAGARÉ A LA ORDEN	23.032,10
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	163.889,84

1.4.05. PLANTILLAS EMITIDAS

NOTA 9:

Se registra los valores pendientes por depositar por parte de la Empresa Eléctrica por descuentos de préstamo de la segunda quincena de del mes, cuyo valor asciende a USD410.32.

1.4.90. CUENTAS POR COBRAR VARIAS

NOTA 10:

Se registra la emisión de las planillas de cobro a partícipes por aportes no cancelados, por un valor de USD824,92, los mismos que se recuperan el mes siguiente.

1.4.99 (PROVISIONES PARA CUENTAS POR COBRAR)

En esta cuenta se registra los valores de provisión por concepto de rendimientos inversiones No Privativas vencidos correspondiente a inversiones que se han constituido como de difícil cobro, las cuales por prudencia Financiera son consideradas para cubrir eventuales perdidas de inversiones. A la fecha se mantiene el siguiente saldo:

OBLIGACIONES ANGLO AUTOMOTRIZ S.A.	(119.616,24)
TERRABIENES S.A.	-21.241,50
OBLIGACIONES CETIVEHICULOS S.A. PAGARÉ A LA ORDEN	(23.032,10)
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	-163.889,84

1.6. PROPIEDAD Y EQUIPO

NOTA 11:

1.6.02 BIENES MUEBLES

Se encuentran registrados al costo de adquisición los cuales son depreciados por el método de línea recta en función de los años de vida útil, los bienes y equipos que tiene el Fondo de Cesantía son:

Muebles y Enseres	9.636.06
Equipo de Oficina	3378.96
Equipo de Computación	12546.08
Equipo y Máquinas Servicios Generales	437.64
TOTAL, PLANTA Y EQUIPO	25.561.10

La Depreciación Acumulada hasta el 28-02-2018 es la siguiente:

1602 BIENES MUEBLES	VALOR	DEP. ACUM	SALDO
Muebles y Enseres	9.636,06	-9.365,17	270,89
Equipo de Oficina	3.378,96	-3.262,05	116,91
Equipo de Computación	12.546,08	-11.836,85	709,23
Equipo y Máquinas Servicios Generales	437,64	0,00	0,00
TOTAL, PLANTA Y EQUIPO	25.561.10	(24.464,07)	1.097,03

1.9 OTROS ACTIVOS

NOTA 12:

1.9.01 PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registran aquellos gastos bancarios por las transacciones realizadas en el mes mismas que no cuentan con factura aun pues el banco emite la factura el mes siguiente, especialmente del Banco Pichincha este valor anticipado se liquida el momento que se registra la factura, en esta cuenta también se registra la transferencia en tránsito del Banco Pacifico para realizar una inversión, misma que se procede el primer día hábil del mes.

En este grupo de cuenta también se registra el anticipado de Seguros del Fondo, los mismos que se van amortizando mensualmente hasta culminar su vigencia. A febrero de 2018, esta cuenta no presenta saldos

1.9.02 LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTACION

NOTA 13:

En esta cuenta se registra un "Sistema de Información de Impuestos y Licencias" ya que es un Activo Intangible y no corresponde a las características consideradas como Propiedad y Equipo, este rubro mencionado se considera como "Activo Diferido" y se aplica la amortización de acuerdo a la vida útil real del Activo Intangible.

(-) Amortización Acumulada Programas de Computación a enero de 2018 es de USD. 1.276,40

1.9.02.90, OTROS. - PAGOS POR ANTICIPADO

NOTA 14:

Esta cuenta refleja la periodicidad contable consistente en atribuir a cada ejercicio económico el devengo de los gastos en función de la corriente real de bienes y servicios de avalúo de propiedades, por contratación de POLIZAS DE SEGURO de bienes inmuebles de participes por concesión de préstamos, por un valor de USD. 28.365,07, adicionalmente reporta el valor de seguro de desgravamen que se liquida el mes siguiente.

PASIVOS:

NOTA 15:

2.1. CUENTA INDIVIDUAL

Registra las aportaciones que realizan los partícipes por convenios voluntarios, con un sistema de financiamiento de capitalización, para acumular en el Fondo y recibir una prestación a futuro, su composición se detalla a continuación:

2.1.01 CESANTIA

Esta cuenta contiene el saldo total de las cuentas individuales entregadas por el IESS el 01 de marzo de 2012 mediante acta de liquidación definitiva de administración del contrato del seguro adicional de cesantía celebrado entre la Empresa Eléctrica Quito S.A. y el BIESS transferencia de los valores al administrador del fondo complementario previsional cerrado de jubilación patronal especial de los funcionarios y trabajadores de la Empresa Eléctrica Quito S. A. de los aportes realizados por la Empresa Eléctrica Quito S. A. (EEQ) en favor de sus trabajadores.

FONDOS ACUM. APORTES PER. CESANTÍA ADIC.	2.209.648,60
INTERES ACUM. APORTES PER. CESANTÍA ADIC.	870.925,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	3.080.573,60

También se registra en esta cuenta de aportes e intereses de cesantía nuevo fondo, según resolución No. SBS-DTL-0732 de aprobación del cambio de denominación a Fondo de Cesantía de la EEQ, la recuperación de Aportes Variables y Fijos de los partícipes.

APORTES CESANTÍA NUEVO FONDO	6.165.714,95
INTERESES APORTES CESANTÍA NUEVO FONDO	1.530.509,71
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	7.696.224,66

Se debe considerar que, en el mes de febrero de 2017, se realizó la repartición de rendimientos correspondiente al periodo 2016 y adicionalmente, por decisión mayoritaria en Asamblea Extraordinaria de partícipes del día 23 de enero del 2017; se llega a la determinación de repartir a los partícipes ACTIVOS hasta esa fecha la RESERVA MATEMATICA, que mantenía el Fondo, lo que ha generado un incremento en las cuentas individuales de los partícipes.

Reserva Matemática. - Según el Estatuto de creación del Fondo de Jubilación, en el Capítulo IV Art 30 de la Administración Financiera, literal a) la contribución inicial de la Empresa; equivalente a USD. 6.500.000,00 (seis millones quinientos mil dólares). Por observación de la Superintendencia de Bancos y en cumplimiento del literal e) del numeral 73) de la NEC 1 "Presentación de Estados Financieros", se reclasifica la Reserva Matemática en dos: Terreno de Cumbayá por USD.2.601.997.34; y efectivo e instrumentos financieros por USD.1.922.457.98, más interés Reserva Matemática por \$ 381.840.96

En el mes de Octubre de 2014, en cumplimiento del Cronograma de Pagos para la devolución de Aportes Patronales se devuelve el terreno de Cumbayá SIGNADO CON EL NÚMERO 2, UBICADO CALLE CHIMBORAZO, PAMPITE Y VÍA LACTEA, PARROQUIA DE CUMBAYÁ EN EL CANTÓN QUITO, PROVINCIA PICHINCHA, EXTENSIÓN 31.344.20 M2. La cual ha sido cancelada en su totalidad.

TOTAL CUENTA INDIVIDUAL AL 28-02-2018 **10.776.798,26**

2.1.01.15 APORTE PERSONAL ADICIONAL CESANTIA

NOTA 16:

Además, se ha incorporado los Aportes Adicionales generados por pagos adicionales realizados por los partícipes a su aporte variable. El saldo es de USD.142.92.

2.1.01.20 APORTES RETIRO VOLUNTARIO CON RELACION LABORAL

NOTA 17:

Se registran los saldos de cuenta individual e interés de aquellos partícipes que han optado por la desafiliación en aplicación de lo dispuesto en la resolución número SBS-2013-504; por USD. 233.863.67

2.1.02. JUBILACION

21021001 INTERESES APORTES PATRONALES

Se reconoce el producto de las actividades de explotación, financiación y operación proporcionalmente a cada fuente de financiamiento. Por lo tanto, se reconoce: a los aportes Patronales el interés acumulado correspondiente por un valor de USD1,294,059.62, que se obtiene en el Estado de Pérdidas y Ganancias. Este valor constituye el saldo de años anteriores.

2.3. CUENTAS POR PAGAR

NOTA 18:

2.3.04 IMPUESTOS Y TASAS

Son valores retenidos por bienes y servicios en concepto de operaciones regulares del Fondo con terceros como es el caso de proveedores: y, liquidaciones de impuestos.

IMPUESTO IVA	285,81
IMPUESTO A LA RENTA PROVEEDORES	539,31
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	825,12

2.3.05 CUENTAS POR PAGAR- TASA DE ADMINISTRACION BIESS

NOTA 19:

Son valores por cancelar por contribución al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que han sido provisionados según resolución N° SB-2017-082 emitida por la Superintendencia de Bancos donde indica la forma de cálculo.

CUENTAS POR PAGAR -TASA DE ADMINISTRACION BIESS	8.907,39
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	8.907,39

2.3.90 OTROS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 20:

Registran aquellas obligaciones que se presentan, pendientes por ser canceladas de acuerdo a la liquidación del beneficiario, correspondiente a seguro de desgravamen por créditos concedidos, por pagar.

SEGURO DE DESGRAVAMEN POR PAGAR	50.554,52
SEGUROS DE BIENES INMUEBLES	16.664,36
SEGUROS DE VEHÍCULOS	2.007,97
Otras cuentas por pagar-DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	1.169,65
Provisiones anuales 2016 (Est. Actuarial)	200,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	70.596,50

2.5 OBLIGACIONES PATRONALES

NOTA 21:

Agrupa los movimientos internos que reflejan obligaciones laborales del Fondo con cada uno de sus empleados, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes.

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	793,70
DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	709,56
VACACIONES	1.223,95
APORTE PERSONAL AL IESS	300,04
APORTE PATRONAL IESS	385,76
PRESTAMOS AL IESS	224,86
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	3.637,87

2.9 OTROS PASIVOS

NOTA 22:

Se reporta la provisión anual de jubilación patronal y desahucio

JUBILACIÓN PATRONAL DE EMPLEADOS DEL FDO. CESANTÍA	3.760,96
DESAHUCIO EMPLEADOS DEL FDO. CESANTIA	-
OTROS	1.362,88
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	5.123,84

NOTA 23:

PATRIMONIO:

3.2 SUPERÁVIT POR VALUACIONES

Este rubro representa a la ganancia generada por las inversiones que mantiene el Fondo se realiza la actualización mensual de la valorización de las Acciones que el Fondo mantiene, la misma que está distribuida así:

SUPERAVIT POR VALUACION DE ACCIONES	405.453,03
SUPERAVIT RENEGOCIACION CAPITAL INV. SEC NO FINANC	1.842,93
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	407.295,96

Es importante mencionar que en febrero de 2017, se realizó la repartición de rendimientos correspondiente al periodo 2016 y adicionalmente, por decisión mayoritaria en Asamblea Extraordinaria de partícipes del día 23 de enero del 2017; se llega a la determinación de repartirá a los partícipes ACTIVOS hasta esa fecha la RESERVA MATEMATICA, que mantenía el Fondo, lo que ha generado un incremento en las cuentas individuales de los partícipes.

Reserva Matemática. - Según el Estatuto de creación del Fondo de Jubilación, en el Capítulo IV Art 30 de la Administración Financiera, literal a) la contribución inicial de la Empresa; equivalente a USD. 6.500.000,00 (seis millones quinientos mil dólares). Por observación de la Superintendencia de Bancos y en cumplimiento del literal e) del numeral 73) de la NEC 1 "Presentación de Estados Financieros", se reclasifica la Reserva Matemática en dos: Terreno de Cumbayá por USD.2.601.997.34; y efectivo e instrumentos financieros por USD.1.922.457.98, más interés Reserva Matemática por \$ 381.840.96

En el mes de Octubre de 2014, en cumplimiento del Cronograma de Pagos para la devolución de Aportes Patronales se devuelve el terreno de Cumbayá SIGNADO CON EL NÚMERO 2, UBICADO CALLE CHIMBORAZO, PAMPITE Y VÍA LACTEA, PARROQUIA DE CUMBAYÁ EN EL CANTÓN QUITO, PROVINCIA PICHINCHA, EXTENSIÓN 31.344.20 M2. La cual ha sido cancelada en su totalidad.

NOTA 24:

3.4 RESULTADO DEL EJERCICIO

3401.- Presenta el resultado producto de las actividades financiación y operación del Fondo

EXCEDENTES ACUMULADOS	497.799,10
SALDO RESULTADOS ACUMULADOS AL 28-02-2018	497.799,10

NOTA 25:

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

4.- GASTOS

Comprende los gastos en que se incurren, relacionados con las operaciones como:

- **4301 Gastos de Personal.-**

Son pagos de sueldos y beneficios de ley, de los funcionarios del Fondo según detalle:

GASTO REMUNERACIONES	6.350,00
VACACIONES	264,58
ASISTENCIA MÉDICA	391,65
GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	225,16
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	529,16
GASTO APORTE PATRONAL IESS	771,52
GASTO APORTE PERSONAL IESS	600,08
GTO. FONDOS DE RESERVA	362,43
OTROS	80,88
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	9.575,46

- **44 Gastos por bienes y servicios de consumo.-**

Constituye los desembolsos para la prestación de los servicios, honorarios profesionales y otros según se describe a continuación:

SERVICIOS BÁSICOS	330,79
MOVILIZACION EMBALAJES	30,25
SERVICIO DE MONITOREO DE SEGURIDAD	56,00
LIMPIEZA Y ASEO	48,51
GASTOS ASAMBLEA	450,00
ARRIENDO OFICINAS	1.980,00
HONORARIOS PROFESIONALES	1.725,00
HONORARIOS REPRESENTANTE LEGAL	4.562,80
SUMINISTROS DE COMPITACION	112,15
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	9.295,50

- **45 Gastos Financieros y operativos** realizados por el Fondo

COMISIÓN PÓLIZA SEGURO	47,68
SERVICIOS BANCARIOS	24,00
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	71,68

- **4504 Gastos Financieros - Gastos por tasa de Administración Pagada al BIESS.-**

Constituye la provisión por el pago de contribución al Banco del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para el año 2018.

GASTOS POR TASA DE ADMINISTRACION PAGADA BIESS	1.018,92
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	1.018,92

- **46 Gastos no Operativos.-**

Corresponden al valor de los impuestos generados por adquisición de bienes, servicios y honorarios profesionales por un valor de USD1,233.46

- **47 Gastos por Depreciaciones de la cuenta "Propiedad Planta y Equipo",**

Es el gasto que el Fondo incurre a medida que sus activos fijos se desgastan durante la vida útil por un total de USD297.46, provisiones de inversiones privativas por USD16961,67 y no privativas vencidas USD3543,40.

También se registran otros gastos concernientes a seguros del Fondo por amortización del anticipo.

NOTA 26:

5.- INGRESOS

Los Ingresos representan todo beneficio a rendimiento de los Activos Financieros como:

- **5101 Ingresos por Inversiones no Privativas.-**

Equivale a la periodicidad de ingresos obtenidos en el resultado corriente real de los intereses o dividendos como compensación por la gestión o manejo del capital en Instituciones del Sistema Financiero Nacional como Inversión en Certificados de Depósitos a Plazo Fijo y Títulos y Valores generadas en periodo determinado.

INTERESES CERTIFICADOS DE DEPÓSITO	37.890,45
INT.TIT. Y VALORES TITULARIZACIONES	1.227,36
INT.TIT. Y VALORES OBLIGACIONES	11.775,66
INT.TIT. Y VALORES ACCIONES	2.485,78
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	53.379,25

- **5102 POR INVERSIONES PRIVATIVAS.-**

Esta cuenta registra también los intereses por inversiones privativas, de Préstamos Quirografarios, Consolidación, Especiales, Prendarios, Hipotecarios y Otros Ingresos.

INTERESES POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	35.292,06
INTERESES MORA POR PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	79,21
INTERESES PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	4.469,08
INTERESES PRÉSTAMOS CONSOLIDACIÓN	10.593,16
INTERESES PRÉSTAMOS ESPECIALES	7.637,32
TOAL AL 28 DE FEBRERO DE 2018	58.070,83

- **52.02 GANANCIA EN VALUACIÓN DE INVERSIONES NO PRIVATIVAS**

Se reporta el valor de las ganancias generadas a favor del Fondo entregados por obligacionistas.

53 OTROS INGRESOS

Se registra el valor por otros ingresos correspondientes a reclasificación de los valores en exceso de provisiones por USD. 2.911,34

NOTA 27:

CUENTAS DE ORDEN

Se implementó en la parte informática el registro de Cuentas de Orden por lo que el sistema habilitó desde el mes de septiembre del 2008 el respectivo control de garantías de cada periodo.

Comprenden las cuentas que registran y controlan los movimientos de valores que no afectan la Situación Financiera del Fondo de Cesantía EEQ, pero su registro es necesario con fines de custodia, recordatorio contable, control administrativo o para señalar responsabilidades que puedan presentarse o no en el futuro. Registran todos los valores en documentos que respaldan

la concesión de préstamos quirografarios, de consolidación, especiales, prendarios e hipotecarios vigentes a los partícipes del Fondo.

Al 28 de febrero de 2018, registra un saldo de USD 6,139,210.19.

Atentamente.

Martha Dávila G

CONTADOR FONDO DE CESANTIA DE LA EEQ